

保育所 つばみ保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
収入	保育事業収入	305,916,000	310,309,694	4,393,694		
	保育所運営費収入	160,671,000	162,998,640	2,327,640		
	その他の事業収入	145,245,000	147,311,054	2,066,054		
	補助金事業収入	145,245,000	147,311,054	2,066,054		
	借入金利息補助金収入	323,000	322,490	510		
	経常経費寄附金収入	415,000	415,100	100		
	受取利息配当金収入	55,000	54,228	772		
	その他の収入	4,120,000	4,178,377	58,377		
	利用者等外給食費収入	4,000,000	4,050,225	50,225		
	雑収入	120,000	128,152	8,152		
	雑収入	120,000	128,152	8,152		
事業活動収入計(1)		310,829,000	315,279,889	4,450,889		
事業活動による収支	支出	人件費支出	224,585,000	224,300,161	284,839	
		職員給料支出	129,903,000	129,957,373	54,373	
		職員賞与支出	39,682,000	39,681,268	732	
		非常勤職員給与と支出	24,156,000	22,637,377	1,518,623	
		派遣職員費支出	4,170,000	4,169,882	118	
		退職給付支出	1,674,000	1,673,980	20	
		法定福利費支出	25,000,000	26,180,281	1,180,281	
		事業費支出	30,210,000	28,712,248	1,497,752	
		給食費支出	17,886,000	17,340,265	545,735	
		保健衛生費支出	276,000	235,138	40,862	
		保育材料費支出	3,000,000	2,601,630	398,370	
		水道光熱費支出	5,700,000	5,551,151	148,849	
		消耗器具備品費支出	3,259,000	2,902,630	356,370	
		保険料支出	89,000	81,434	7,566	
		事務費支出	16,012,000	15,244,643	767,357	
		福利厚生費支出	1,330,000	1,447,009	117,009	
		職員被服費支出	26,000	25,425	575	
		旅費交通費支出	84,000	65,746	18,254	
		研修研究費支出	470,000	496,255	26,255	
		事務消耗品費支出	1,470,000	1,468,154	1,846	
	印刷製本費支出	1,100,000	953,682	146,318		
	水道光熱費支出	2,020,000	1,966,506	53,494		
	修繕費支出	869,000	840,164	28,836		
	通信運搬費支出	370,000	349,782	20,218		
	広報費支出	360,000	214,590	145,410		
	業務委託費支出	1,493,000	1,133,441	359,559		
	清掃委託費支出	500,000	178,524	321,476		
	洗濯委託費支出	50,000	47,981	2,019		
	その他の委託費支出	943,000	906,936	36,064		
	手数料支出	2,020,000	2,067,647	47,647		
	保険料支出	1,064,000	1,053,515	10,485		
	賃借料支出	1,016,000	1,007,176	8,824		
	土地・建物賃借料支出	348,000	348,000	0		
	保守料支出	624,000	623,484	516		
	雑支出	1,348,000	1,184,067	163,933		
	雑支出	1,348,000	1,184,067	163,933		
	支払利息支出	323,000	322,490	510		
	その他の支出	4,074,000	4,078,624	4,624		
	利用者等外給食費支出	4,074,000	4,078,624	4,624		
	事業活動支出計(2)		275,204,000	272,658,166	2,545,834	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		35,625,000	42,621,723	6,996,723	
収入						

保育所 つばみ保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	設備資金借入金元金償還支出	6,250,000	6,250,000	0	
	固定資産取得支出	31,114,000	28,259,472	2,854,528	
	建物取得支出	29,000,000	26,212,756	2,787,244	
	構築物取得支出	1,790,000	1,789,484	516	
	器具及び備品取得支出	324,000	257,232	66,768	
施設整備等支出計(5)	37,364,000	34,509,472	2,854,528		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	37,364,000	34,509,472	2,854,528		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	8,280,000	8,389,480	109,480	
	退職給付引当資産取崩収入		109,480	109,480	
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	8,280,000	8,280,000	0	
	その他の活動収入計(7)	8,280,000	8,389,480	109,480	
	支出				
	積立資産支出	17,332,000	17,325,760	6,240	
	退職給付引当資産支出	2,332,000	2,325,760	6,240	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	15,000,000	15,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	2,030,000	2,029,228	772	
その他の活動支出計(8)	19,362,000	19,354,988	7,012		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	11,082,000	10,965,508	116,492		
予備費支出(10)	0		0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	12,821,000	2,853,257	9,967,743		
前期末支払資金残高(12)	35,178,376	35,178,376	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	22,357,376	32,325,119	9,967,743		

保育所 つばみ保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)		
収益	保育事業収益	310,309,694	304,544,730	5,764,964		
	保育所運営費収益	162,998,640	159,981,940	3,016,700		
	その他の事業収益	147,311,054	144,562,790	2,748,264		
	補助金事業収益	147,311,054	144,562,790	2,748,264		
	経常経費寄附金収益	415,100	417,900	2,800		
	サービス活動収益計(1)		310,724,794	304,962,630	5,762,164	
サービス活動増減の部	費用	人件費	226,516,441	228,029,349	1,512,908	
		職員給料	129,957,373	128,636,319	1,321,054	
		職員賞与	39,681,268	39,788,864	107,596	
		非常勤職員給与	22,637,377	22,980,067	342,690	
		派遣職員費	4,169,882	6,993,459	2,823,577	
		退職給付費用	3,890,260	3,937,720	47,460	
		法定福利費	26,180,281	25,692,920	487,361	
		事業費	28,712,248	28,762,078	49,830	
		給食費	17,340,265	17,104,259	236,006	
		保健衛生費	235,138	191,957	43,181	
		保育材料費	2,601,630	4,398,551	1,796,921	
		水道光熱費	5,551,151	5,396,643	154,508	
		消耗器具備品費	2,902,630	1,580,753	1,321,877	
		保険料	81,434	89,915	8,481	
		事務費	15,244,643	16,354,835	1,110,192	
		福利厚生費	1,447,009	1,295,973	151,036	
		職員被服費	25,425	9,901	15,524	
		旅費交通費	65,746	55,860	9,886	
		研修研究費	496,255	324,970	171,285	
		事務消耗品費	1,468,154	1,411,401	56,753	
		印刷製本費	953,682	1,022,207	68,525	
		水道光熱費	1,966,506	1,894,076	72,430	
		修繕費	840,164	1,398,186	558,022	
		通信運搬費	349,782	368,744	18,962	
		広報費	214,590	318,033	103,443	
		業務委託費	1,133,441	1,455,717	322,276	
		清掃委託費	178,524	449,295	270,771	
		洗濯委託費	47,981	100,432	52,451	
		その他の委託費	906,936	905,990	946	
		手数料	2,067,647	2,341,021	273,374	
		保険料	1,053,515	1,139,324	85,809	
		賃借料	1,007,176	1,194,228	187,052	
		土地・建物賃借料	348,000	348,000	0	
		保守料	623,484	934,851	311,367	
		雑費	1,184,067	842,343	341,724	
		雑費	1,184,067	842,343	341,724	
		減価償却費	14,356,756	14,200,137	156,619	
		国庫補助金等特別積立金取崩額	9,055,971	9,056,600	629	
		サービス活動費用計(2)		275,774,117	278,289,799	2,515,682
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		34,950,677	26,672,831	8,277,846
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	322,490	368,560	46,070	
		受取利息配当金収益	54,228	51,824	2,404	
		その他のサービス活動外収益	4,178,377	4,139,352	39,025	
		利用者等外給食収益	4,050,225	3,966,580	83,645	
		雑収益	128,152	172,772	44,620	
		雑収益	128,152	172,772	44,620	
サービス活動外収益計(4)		4,555,095	4,559,736	4,641		
サービス活動外増減の部	費用	支払利息	322,490	368,560	46,070	
		その他のサービス活動外費用	4,078,624	3,997,250	81,374	
		利用者等外給食費	4,078,624	3,997,250	81,374	

保育所 つばみ保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
費用					
	サービス活動外費用計(5)	4,401,114	4,365,810	35,304	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	153,981	193,926	39,945	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		35,104,658	26,866,757	8,237,901	
特別増減の部	収益				
	特別収益計(8)				
	費用	固定資産売却損・処分損		7	7
		器具及び備品売却損・処分損		7	7
		拠点区分間繰入金費用	2,029,228	1,272,824	756,404
	特別費用計(9)	2,029,228	1,272,831	756,397	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	2,029,228	1,272,831	756,397		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		33,075,430	25,593,926	7,481,504	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	86,790,901	89,476,975	2,686,074	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	119,866,331	115,070,901	4,795,430	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)	8,280,000		8,280,000	
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	8,280,000		8,280,000	
	その他の積立金積立額(16)	15,000,000	28,280,000	13,280,000	
	保育所施設・設備整備積立金積立額	15,000,000	28,280,000	13,280,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		113,146,331	86,790,901	26,355,430	

保育所 つばみ保育園拠点区分 貸借対照表

平成27年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	43,133,613	46,427,892	3,294,279	流動負債	17,058,494	17,499,516	441,022
現金預金	28,405,878	39,207,022	10,801,144	事業未払金	4,735,965	4,499,817	236,148
事業未収金	3,631,065	60,200	3,570,865	1年以内返済予定設備資金借入金	6,250,000	6,250,000	0
未収補助金	9,172,769	4,365,630	4,807,139	未払費用	3,633,749	4,192,957	559,208
立替金	993	0	993	預り金	206,333	231,366	25,033
前払費用	1,922,908	2,795,040	872,132	職員預り金	2,232,447	2,325,376	92,929
固定資産	524,862,907	504,433,279	20,429,628	固定負債	62,956,380	69,399,468	6,443,088
基本財産	214,951,231	226,995,797	12,044,566	設備資金借入金	31,250,000	37,500,000	6,250,000
建物	214,951,231	226,995,797	12,044,566	退職給付引当金	31,706,380	31,899,468	193,088
その他の固定資産	309,911,676	277,437,482	32,474,194	負債の部合計	80,014,874	86,898,984	6,884,110
建物	57,542,193	32,174,923	25,367,270	純資産の部			
構築物	11,246,065	10,516,145	729,920	基本金	7,086,000	7,086,000	0
器具及び備品	1,462,874	1,612,782	149,908	第1号基本金	7,086,000	7,086,000	0
権利	74,984	74,984	0	国庫補助金等特別積立金	159,870,135	168,926,106	9,055,971
退職給付引当資産	31,706,380	31,899,468	193,088	その他の積立金	207,879,180	201,159,180	6,720,000
人件費積立資産(保育)	62,550,000	62,550,000	0	人件費積立金(保育)	62,550,000	62,550,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	139,626,620	132,906,620	6,720,000	保育所施設・設備整備積立金	139,626,620	132,906,620	6,720,000
都・市保育所施設設備整備積立資産	5,702,560	5,702,560	0	都・市保育所施設設備整備積立金	5,702,560	5,702,560	0
				次期繰越活動増減差額	113,146,331	86,790,901	26,355,430
				(うち当期活動増減差額)	33,075,430	25,593,926	7,481,504
				純資産の部合計	487,981,646	463,962,187	24,019,459
資産の部合計	567,996,520	550,861,171	17,135,349	負債及び純資産の部合計	567,996,520	550,861,171	17,135,349

財務諸表に対する注記(保育所 つぼみ保育園拠点区分用)

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

・建物、構築物、機械及び装置、車輛運搬具、並びに器具及び備品、ソフトウェア…定額法

(2) 引当金の計上基準

・退職給付引当金…期末在籍職員の退職給付の為、掛け金として支出した累計額を計上している。
・賞与引当金…該当なし
・徴収不能引当金…該当なし

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び、東京都社会福祉協議会の退職共済制度によっている。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) 保育所 つぼみ保育園拠点財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位:円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地				
建物	226,995,797		12,044,566	214,951,231
合計	226,995,797	0	12,044,566	214,951,231

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金または国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物(基本財産)	214,951,231 円
計	214,951,231 円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	37,500,000 円
計	37,500,000 円

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	388,527,523	173,576,292	214,951,231
小計	388,527,523	173,576,292	214,951,231
その他の固定資産			
建物	59,235,256	1,693,063	57,542,193
構築物	17,468,455	6,222,390	11,246,065
機械及び装置	0		
車輛運搬具	0		
器具及び備品	27,888,203	26,425,329	1,462,874
小計	104,591,914	34,340,782	70,251,132
合計	493,119,437	207,917,074	285,202,363

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位:円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	3,631,065		3,631,065
未収補助金	9,172,769		9,172,769
合計	12,803,834	0	12,803,834

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び

純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

社会福祉法人 社会福祉法人 村山苑

(自) 平成27年 4月 1日 (至) 平成28年 3月31日

拠点区分 保育所 つばみ保育園

(単位:円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	
基本財産(有形固定資産)															
建物	199,899,954	149,103,322	0	0	5,375,225	4,009,325	0	0	194,524,729	145,093,997	76,951,321	57,397,204	271,476,050	202,491,201	
建物附属設備	15,051,277	10,519,481	0	0	6,189,465	4,623,415	0	0	8,861,812	5,896,066	108,189,661	76,109,027	117,051,473	82,005,093	
基本財産合計	214,951,231	159,622,803	0	0	11,564,690	8,632,740	0	0	203,386,541	150,990,063	185,140,982	133,506,231	388,527,523	284,496,294	
その他の固定資産(有形固定資産)															
建物	57,542,193	0	0	0	1,303,174	0	0	0	56,239,019	0	2,996,237	0	59,235,256	0	
構築物	11,246,065	247,300	0	0	1,109,521	28,625	0	0	10,136,544	218,675	7,331,911	417,458	17,468,455	636,133	
器具及び備品	1,462,874	32	0	0	440,536	0	0	0	1,022,338	32	26,865,865	9,137,513	27,888,203	9,137,545	
その他の固定資産(有形固定資産)計	70,251,132	247,332	0	0	2,853,231	28,625	0	0	67,397,901	218,707	37,194,013	9,554,971	104,591,914	9,773,678	
その他の固定資産計	70,251,132	247,332	0	0	2,853,231	28,625	0	0	67,397,901	218,707	37,194,013	9,554,971	104,591,914	9,773,678	
基本財産及びその他の固定資産計	285,202,363	159,870,135	0	0	14,417,921	8,661,365	0	0	270,784,442	151,208,770	222,334,995	143,061,202	493,119,437	294,269,972	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	285,202,363	159,870,135	0	0	14,417,921	8,661,365	0	0	270,784,442	151,208,770					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。
ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には、減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

引当金明細書

(自)平成26年 4月 1日 (至)平成27年 3月31日

社会福祉法人 村山苑
 保育所 つぼみ保育園

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金	31,899,468	4,010,464 (1,684,704)	129,720	4,073,832 (4,073,832)	31,706,380	退職共済制度 預け金の計上
徴収不能引当金(事業未収金)			0			
徴収不能引当金(長期貸付金)			0			
賞与引当金			0			
計	31,899,468	4,010,464	129,720	4,073,832	31,706,380	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職又は拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加又は減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額(その他)の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

積立金・積立資産明細書

(自)平成26年 4月 1日 (至)平成27年 3月31日

社会福祉法人 村山苑

保育所 つぼみ保育園

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金(措置)					
修繕積立金(措置)					
備品等購入積立金(措置)					
施設・設備整備積立金(措置)					
人件費積立金(保育)	62,550,000			62,550,000	
保育所施設・設備整備積立金	132,906,620	15,000,000	8,280,000	139,626,620	
都・市保育所施設設備整備積立金	5,702,560			5,702,560	
保育所施設・設備整備積立金					
移行時特別積立金					
工賃変動積立金					
設備等整備積立金					
就労支援事業移行時積立金					
計	201,159,180	15,000,000	8,280,000	207,879,180	

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
長期預り金積立資産					
人件費積立資産(措置)					
修繕積立資産(措置)					
備品等購入積立資産(措置)					
施設整備等積立資産(措置)					
人件費積立資産(保育)	62,550,000			62,550,000	
保育所施設・設備整備積立資産	132,906,620	15,000,000	8,280,000	139,626,620	
都・市保育所施設設備整備積立資産	5,702,560			5,702,560	
移行時特別積立資産					
移行時減価償却特別積立資産					
退職給付引当資産	31,899,468	4,010,464	4,203,552	31,706,380	
工賃変動積立資産					
設備等整備積立資産					
就労支援事業移行時積立資産					
計	233,058,648	19,010,464	12,483,552	239,585,560	

※ 退職給付引当資産は、退職給付引当金に対応して積み立てたものである。

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

